

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE DE 2012

NOTAS DE CARACTER GENERAL

NATURALEZA DEL ENTE

El Departamento Administrativo de **CAIRO S.A.**, fue creado con la finalidad de mantener un control diario de los movimientos que se generan día a día.

POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus Estados Contables, el Departamento Administrativo está aplicando los Principios de Contabilidad, Ley de Régimen tributario Interno. Así mismo, las normas y procedimientos establecidos por la Superintendencia de Compañías.

EFFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACION CONTABLE

SOSTENIBILIDAD CONTABLE

En desarrollo de las normas vigentes sobre sostenibilidad contable, el Departamento Administrativo continuó con el proceso de depuración contable efectuando el seguimiento puntual de los temas objeto de estudio a través de reuniones de trabajo con las dependencias involucradas en el mismo, para establecer las medidas que se deben seguir con el fin de que los Estados Financieros reflejen la realidad económica Entidad.

DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE LA PRESIDENCIA DE LA

REPUBLICA

CONSOLIDACION DE LA INFORMACION CONTABLE

Los saldos reflejados en los Estados Financieros corresponden a la información consolidada durante todo el periodo contable 2012. Se encuentra bajo la responsabilidad del Contador que genera, controla y responde por la información reportada a través de sus asignaciones internas.

- ASIGANCIÓN INTERNA: Departamento Administrativo Asistente Contable

CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD

RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES Y SUBCUENTAS

DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS:

A diciembre 31 de 2011 el valor en esta cuenta era de \$ 2000 y a diciembre 31 de 2012 es de \$ 7474.52 dólares. Las cuentas bancarias del Departamento Administrativo se encuentran debidamente conciliadas al cierre y no presentan partidas pendientes de depurar.

OTROS DEUDORES

Esta cuenta está representada por los saldos pendientes de cobrar a las compañías de por los servicios de Capacitación ejercidos durante el periodo económico 2012.

DEPRECIACIONES:

La metodología aplicada para la determinación de las depreciaciones fue la de línea recta y los períodos de vida útil. Todos los bienes de propiedad de la entidad se vienen depreciando en forma individual.

PROVISION

En esta cuenta se registra el valor de la provisión por varios gastos a incurrir, de acuerdo con la cada una de las políticas establecida en su momento. A diciembre de 2012

INGRESOS Y GASTOS

INGRESOS

En esta cuenta se contabilizaron los recursos recibidos por los servicios de capacitación ofrecidos a cliente durante el ejercicio económico 2012.

OTROS INGRESOS

FINANCIEROS:

El saldo reflejado en esta cuenta obedece al total de intereses financieros generados.

GASTOS

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

En esta cuenta todas las erogaciones con cargo al recurso humano que labora dentro de la entidad y los gastos para el normal funcionamiento de la misma para así cumplir con lo establecido.

Atentamente,



David Sánchez
CONTADOR